

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

**STENHUGGEREN ÅLBORG APS**

**Anker Engelundsvej 13**

**9200 Aalborg SV**

**CVR-nr. 27 50 54 22**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 21 / 10 2019

Niels Christian Theilgaard Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2019	12
Noter	13-14

**Selskab**

Stenhuggeren Ålborg ApS  
Anker Engelundsvej 13  
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 27 50 54 22

15. regnskabsår

Hjemsted: Aalborg

**Direktion**

Ole Kristensen

**Bestyrelse**

Niels Christian Theilgaard Nielsen

**Revisor**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Stenhuggeren Ålborg ApS' formål er at drive stenhuggerforretning og hermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et underskud på kr. -69.462, der betragtes som utilfredsstillende.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Stenhuggeren Ålborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 29. august 2019

#### I direktionen

---

Ole Kristensen  
Direktør

#### I bestyrelsen

---

Niels Christian Theilgaard Nielsen  
Bestyrelsesmedlem

## Til ledelsen i Stenhuggeren Ålborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenhuggeren Ålborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 29. august 2019

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.



**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
BRUTTOFORTJENESTE	871.917	1.153.490
1 Personaleomkostninger	<u>-832.777</u>	<u>-769.703</u>
INDTJENINGSBIDRAG	39.140	383.787
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-66.186</u>	<u>-65.533</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-27.046	318.254
Andre finansielle indtægter	9	57
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-59.124</u>	<u>-59.601</u>
RESULTAT FØR SKAT	-86.161	258.710
2 Skat af årets resultat	<u>16.699</u>	<u>-59.591</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-69.462</u></u>	<u><u>199.119</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	175.000
Overført resultat	<u>-69.462</u>	<u>24.119</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-69.462</u></u>	<u><u>199.119</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.757	70.281
3	Indretning af lejede lokaler	118.936	129.963
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>288.693</u>	<u>200.244</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>288.693</u>	<u>200.244</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259.417	249.670
2	Udsudte skatteaktiver	305	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>6.000</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>259.722</u>	<u>255.670</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>167.302</u>	<u>750.089</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>427.024</u>	<u>1.005.759</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>715.717</u></u>	<u><u>1.206.004</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-64.542	4.920
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>175.000</u>
EGENKAPITAL	<u>61.458</u>	<u>305.920</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>16.394</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>16.394</u>
2 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>55.597</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>55.597</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.859	202.944
Anden gæld	<u>537.400</u>	<u>625.149</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>654.259</u>	<u>828.093</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>654.259</u>	<u>883.690</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>715.717</u></u>	<u><u>1.206.004</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	126.000	-19.199	0	106.801
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>24.119</u>	<u>175.000</u>	<u>199.119</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	126.000	4.920	175.000	305.920
Udloddet udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-69.462</u>	<u>0</u>	<u>-69.462</u>
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u><u>126.000</u></u>	<u><u>-64.542</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>61.458</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	758.604	702.600
	Pensioner	61.303	55.486
	Andre omkostninger til social sikring	12.870	11.617
	I ALT	832.777	769.703

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2 mod 2 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2017/18
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/7 2018	55.597	16.394	0
	Betalt vedr. tidligere år	-55.597	0	0
	Skat af årets resultat	0	-16.699	-16.699
	SKYLDIG PR. 30/6 2019	0	-305	59.591
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		-16.699	59.591

### 3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indregning af lejede lokaler	I ALT	30/6 2018
Kostpris pr. 1/7 2018	260.927	296.412	557.339	553.428
Tilgang i året	135.380	19.256	154.636	3.911
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2019	<u>396.307</u>	<u>315.668</u>	<u>711.975</u>	<u>557.339</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	190.647	166.449	357.096	291.562
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	35.903	30.283	66.186	65.533
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2019	<u>226.550</u>	<u>196.732</u>	<u>423.282</u>	<u>357.095</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2019	<u><u>169.757</u></u>	<u><u>118.936</u></u>	<u><u>288.693</u></u>	<u><u>200.244</u></u>
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Niels Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2019-10-22 13:20:27Z

NEM ID 

## Ole Kristensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-442011987531

IP: 158.248.xxx.xxx

2019-10-22 18:59:14Z

NEM ID 

## Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 188.179.xxx.xxx

2019-10-22 20:28:17Z

NEM ID 

## Niels Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2019-10-23 04:51:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NEGSQ-CULOI-3JKGY-26311-ICFCC-VJWGT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>